

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dobrá Voda**

se sídlem Dobrá Voda 103, 594 51 Křižanov, IČO: 00544175  
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13. října 2023 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **16. listopadu 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **2. května 2024** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 2. května 2024.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Dobrá Voda  
Dobrá Voda 103  
594 51 Křižanov

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20235305782

**Ing. Jiří Pejcha**

**Podklady předložili:**

**Petr Žejšek - starosta**

Ing. Pavel Vítek - místostarosta  
Zdeňka Kadlecová - účetní

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

## A. Výsledek přezkoumání

Při konečném přezkoumání hospodaření obce Dobrá Voda **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Při dílčím přezkoumání obce Dobrá Voda za rok 2023 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## C. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Dobrá Voda za rok 2023

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,17 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,40 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,74 %
Ukazatel likvidity	26,06
<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>0,00 %</b>

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 2. května 2024

Ing. Jiří Pejcha

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

## **Poučení**

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 3 strany.

### **Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	Obec Dobrá Voda	do datové schránky

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Dobrá Voda byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 28. 11. do 28. 12. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2022, zveřejněn dne 28. 12. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - dopisem ze dne 28. 12. 2022 pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a Mateřská škola Dobrá Voda“, stanoveny zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2022

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

- č. 1 dne 10. 1. 2023, zveřejněno dne 18. 1. 2023

- č. 7 dne 3. 5. 2023, zveřejněno dne 5. 5. 2023

- č. 12 dne 8. 9. 2023, zveřejněno dne 11. 9. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 22. 5. do 19. 6. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 19. 6. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Účetní deník - předložen ke dni 30. 9. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 100001 až 100148)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 110001 až 110006)

Faktura:

- č. 2023-200101 ze dne 11. 7. 2023 (KDF č. 100101) dodavatel Stylstav s.r.o. IČO 26916096 na částku 370 865 Kč vč. DPH za stavební úpravy budovy KD v Dobré Vodě, uhrazena dne 20. 7. 2023 výpis č. 13 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 2023008 ze dne 2. 2. 2023 (KDF č. 100016) dodavatel Antonín Jízdny dřevo IČO 65754930 na částku 57 160,40 Kč vč. DPH za nákup čtecího koutku s dvířky, šatní skříň, botníku, uhrazena dne 13. 2. 2023 výpis č. 3 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 67 až 70

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2023 (Česká národní banka, Komerční banka, a.s. - běžný, spořicí, termínovaný vklad)

Účetní doklady - za měsíc únor 2023 (doklady k bankovním výpisům č. 3 a 4 k účtu vedenému u Komerční banky)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 200001 až 200205)

Pokladní doklady - za měsíc září 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 200184 až 200205)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2023 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2023 (u účtů 031, 028, 042)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2023, výplatní lístky za měsíc září 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023

Účetnictví ostatní:

- Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2023

- Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Dobrá Voda“ za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 31. 3. 2023

Smlouvy o převodu majetku

- Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 31. 5. 2023 (kupující Myslivecký spolek DRUŽBA Vídeň IČO 43383297) s právními účinky vkladu ke dni 7. 6. 2023, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 31. 3. 2023, záměr prodeje zveřejněn od 24. 1. do 15. 2. 2023, kupní cena ve výši 6 660 Kč uhrazena dne 31. 5. 2023 (příjmový pokladní doklad č. 200111)

- Kupní smlouva (obec jako kupující) ze dne 19. 4. 2023 (prodávající Pavel K. nar. 1966) s právními účinky vkladu ke dni 21. 4. 2023, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 19. 1. 2023, kupní cena ve výši 18 670 Kč uhrazena dne 20. 4. 2023 výpis č. 7 (KB, a.s.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 16. 12. 2022, 19. 1., 16. 2., 31. 3., 18. 5., 15. 6., 3. 8. a 26. 9. 2023

**Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2025 až 2029 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 22. 5. do 19. 6. 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 19. 6. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

- č. 14 dne 27. 10. 2023, zveřejněno dne 30. 10. 2023

- č. 16 dne 13. 11. 2023, zveřejněno dne 18. 11. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 1. 5. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 1. 5. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 1. 5. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 1. 5. 2024)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 100001 až 100207)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 110001 až 110007)

Faktura:

- č. 202304 ze dne 22. 11. 2023 (KDF č. 100172) dodavatel PZD projekt - Ing. Petr Dvořák IČO 06768903 na částku 22 000 Kč (neplátce DPH) za dokumentaci pro stavební povolení na akci "Opěrná zeď, terénní úpravy", uhrazena dne 23. 11. 2023 výpis č. 22 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 23100005 ze dne 1. 11. 2023 (KDF č. 100165) dodavatel Marek Charvát IČO 70443475 na částku 358 720 Kč (neplátce DPH) za provedené projektové práce na akci "Dobrá Voda - přípojky kanalizace", uhrazena dne 27. 11. 2023 výpis č. 22 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 042

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (Česká národní banka, Komerční banka, a.s. - běžný, spořicí, termínovaný)

Účetní doklady - za měsíc listopad 2023 (doklady k bankovnímu výpisu KB a.s. č. 11)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 200001 až 200258)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 200245 až 200258)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2023 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2023 u účtů 031, 021, 028, 042 a 902

Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 14. 12. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 28. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023, výplatní lístky zastupitelů za měsíc prosinec 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 29. 11. 2023 (kupující Jiří C. nar. 1956) s právními účinky vkladu ke dni 1. 12. 2023, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 3. 8. 2023, záměr prodeje zveřejněn od 19. 6. do 4. 8. 2023, kupní cena ve výši 260 Kč uhrazena dne 29. 11. 2023 (příjmový pokladní doklad č. 242)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02867.0525 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 7. 7. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Oplocení sběrného místa“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 15. 5. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 30. 11. 2023

- faktura č. 2023037 ze dne 31. 10. 2023 (KDF č. 100162) dodavatel Miroslav Špaček IČO 72311690 na částku 389 914 Kč vč. DPH za stavební práce na sběrných místech, uhrazena dne 10. 11. 2023 výpis č. 21 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 78 a 79

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 9. 11. a 15. 12. 2023